

**II. Notas de Desglose:****II.I. Información contable****II.I.1 Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Efectivo y Equivalentes**

1. El efectivo de la Universidad se encuentra depositado en cuentas corrientes en la Institución BBVA Bancomer, S.A., a continuación se desglosa el saldo al 31 de enero de 2015:

RUBRO DE ACTIVO	31/01/2015
Efectivo y Equivalentes	36,505

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Las cuentas por cobrar se integran por facturas emitidas de acuerdo a un contrato de servicios, o para recibir apoyos para el desarrollo de proyectos de investigación de acuerdo a un convenio, y que están pendientes de cobro.

Los derechos a recibir de bienes o servicios se refieren a los anticipos que se entregan a los proveedores de acuerdo al contrato formalizado, los cuales se amortizan en cada entrega de los bienes y servicios.

La integración de este rubro de activo al 31 de enero de 2015, es el siguiente:

RUBRO DE ACTIVO	31/01/2015
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,586

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

3. No se maneja cuenta de Inventarios, ya que los insumos adquiridos se clasifican de acuerdo a la partida presupuestal del gasto correspondiente. Los insumos que se adquieren se entregan inmediatamente a los usuarios, ya que no se cuenta con un espacio especialmente destinado para uso como Almacén.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

4. Los bienes de la Institución, se integran de la siguiente manera:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Al 31 de enero 2015. (Miles de pesos)	
Concepto	Importe 2015
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>58,628</b>
Edificios No residenciales	50,610
Construcciones en Proceso	8,018
<b>Bienes muebles</b>	<b>19,114</b>
Muebles de oficina y Estantería	10,054
Equipo educacional y recreativo	1,872
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,334
Vehículos y equipos de transporte	3,876
Maquinaria, otros equipos	152
Bienes artísticos, culturales	826
<b>Activos intangibles</b>	<b>282</b>
Licencias Informáticas e Intelectuales	282
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>-20,624</b>
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>57,400</b>

5. Se informa que el cálculo de las Depreciaciones, tanto para los bienes muebles y edificios no habitacionales, se realiza con base a la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", emitido y aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

**Estimaciones y Deterioros**

6. No se ha efectuado la estimación de cuentas incobrables, dado que por el modelo educativo, en el que se brinda apoyo a estudiantes de escasos recursos, se brindan convenios de pago a los alumnos y hasta el momento en que ellos declaren que no pueden pagar se hará el reconocimiento de la cuenta incobrable.

**Pasivo****Cuentas por Pagar a Corto plazo.**

Las cuentas por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de diciembre y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Asimismo se integra por los acreedores diversos por diversos conceptos que no afectan al presupuesto del ejercicio.

Se detallan las cuentas por pagar a corto plazo a 30, 60 y más de 90 días, cuyo saldo al 31 de enero de 2015 es de 18,247 miles de pesos:

CUENTA	DESCRIPCION	31/01/2015	ANTIGÜEDAD		
			30 DÍAS	60 DÍAS	+ 90 DÍAS
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,775	432	3,741	6602
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,472	725	6484	263

**II.1.2 Notas al Estado de Actividades****Ingresos y Otros beneficios.**

Los ingresos reportados en el Estado de Actividades al 31 de enero de 2015, suman 3,604 miles de pesos, siendo las principales fuentes de ingresos de la Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo, las siguientes:

Cuenta	Nombre de la cuenta	2015
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANI	342
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,259
4211	INTERESES GANADOS DE VALORES	2
	Total de Ingresos	3,604

- **Ingresos por ventas de bienes y servicios:** se captaron recursos principalmente por cobros a estudiantes, elaboración de documentos, constancias, renta de espacios.
- **Participaciones y aportaciones:** Ingresos por convenios.



- **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:** Los subsidios estatales y federales son la principal fuente de recurso para la operación normal de la Universidad.
- **Intereses ganados de valores:** corresponden a los Intereses Ganados por la administración de las cuentas bancarias.

### II.1.3 Estado de Variación en la Cuenta Pública

1. La Hacienda Pública al cierre del mes de enero de 2015 fue por 103,273 miles de pesos.

### II.1.4 Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y equivalente

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue ( a Miles de Pesos):

	Enero 2015	Diciembre 2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	36,505	35,528
Efectivo en Bancos-Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	36,505	35,528

Por lo tanto hubo un Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo por 977 miles de pesos durante el periodo de Enero de 2015.